

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Wrzesnia
tel. (61) 835-25-90
e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl
www.biblioteka.wrzesnia.pl
NIP 789-15-15-881 REGON 60979533

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło
dnia 09. 03. 2020

Ilość załączników

Nr 9645

Wydział WKS

SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2019 r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY WE WRZEŚNI
62-300 Wrzesnia, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2019 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni

Adres: 62-300 Wrzeźnia, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

NIP: 789-15-15-381

REGON: 000979633

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrzeźni uchwałą nr XXX/146/92 z dnia 20 marca 1992r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej we Wrzeźni.

Biblioteka Publiczna we Wrzeźni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 3/1992.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Gmina Wrzeźnia.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej we Wrzeźni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliograficznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Biblioteki Publicznej we Wrzeźni należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Biblioteka Publiczna realizuje równocześnie zadania biblioteki powiatowej dla powiatu wrzeșińskiego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2019 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2019 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej we Wrzeźni za 2019 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Biblioteki Publicznej we Wrzeźni określoną zarządzeniem nr 3/2015 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrzeźni z dnia 2 stycznia 2015 r.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Biblioteki Publicznej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Biblioteki Publicznej określoną zarządzeniem nr 3/2015 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrześni z dnia 2 stycznia 2015r.

Zgodnie z w/w przepisami Biblioteka Publiczna we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 5) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.

**Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy we Wrześni
62-300 Wrześni
ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

BILANS

**samorządowej instytucji
kultury**

Adresat:

**Gmina Września
62-300 Września
ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień
31.12.2019 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

000979633

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	469 968,23	460 311,67	A. Kapitał (fundusz) własny	70 386,23	61 426,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	54 059,81	54 059,81
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
2. wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (-)		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	469 968,23	460 311,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. środki trwałe	469 968,23	460 311,67	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	340,35	340,35	VIII. Zysk (strata) netto	16 326,42	7 366,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469 622,88	459 971,32	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	5,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	440 429,51	430 071,28
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		

1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	0,49	30,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	438 248,66	428 592,10
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	438 248,66	428 592,10
b) inne			a) długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 113,00	2 003,76	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy					
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		882,96			
c) inne		1 120,80			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 790,71	2 889,65			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 790,71	2 889,65			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 790,71	2 889,65			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 790,22	2 859,16			
* inne środki pieniężne	0,49	30,49			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00				
SUMA AKTYWÓW	510 815,74	491 497,91	SUMA PASYWÓW	510 815,74	491 497,91

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071	31 379,23
2. umorzenie środków trwałych konto 071	206 943,37
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	399 724,82
4. umorzenie zbiorów bibliotecznych 074	1 452 631,81
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Główna Księgowa


.....
Danuta Miś

Główny Księgowy

28.02.2020

.....
rok,miesiąc,dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni


.....
mgr Wioletta Mazurkiewicz

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

**Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy we Wrzeźni
62-300 Wrzeźni
ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

**Rachunek zysków i strat
jednostki**

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień
31.12.2019 r.

Adresat:

**Gmina Wrzeźnia
62-300 Wrzeźnia
ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

Numer identyfikacyjny REGON

000979633

Wystać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 557 278,70	1 509 167,00
a) od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 550 000,00	1 505 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 278,70	4 167,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 514 983,39	1 523 174,45
I. Amortyzacja	146 551,03	173 053,32
II. Zużycie materiałów i energii	298 382,91	279 146,97
III. Usługi obce	217 316,16	127 903,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 074,42	855,42
a) podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	691 951,59	763 561,84
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników	114 488,68	130 245,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 698,60	45 848,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 520,00	2 560,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	42 295,31	-14 007,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 552,96	34 115,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	17 539,00	14 791,00
III. Inne przychody operacyjne	12 013,96	19 324,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	12 740,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	55 521,85	12 740,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 326,42	7 366,82
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach:		
a) od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY

ul. Dzieci Wrzesińskich 15, 62-300 Września
tel. (91) 437 25-96

V. Inne

H. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

a) dla jednostek powiązanych

II. Strata ze zbycia inwestycji

III. Aktualizacja wartości inwestycji

IV. Inne

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)

I. Zyski nadzwyczajne

II. Straty nadzwyczajne

K. Zysk (strata) brutto (I+J)

L. Podatek dochodowy

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku
(zmniejszenia straty)

N. Zysk (strata) netto (K-L-M)

0,00

0,00

16 326,42

7 366,82

0,00

0,00

16 326,42

7 366,82

16 326,42

7 366,82

Główna Księgowa

Danuta Miś

Główny Księgowy

18. 02. 2020

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni

mgr Wioletta Mazurkiewicz

Kierownik jednostki

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2019 r. (wartość brutto)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	340,35	0,00	0,00	340,35
2	Budynki i budowle	643 437,03	0,00	0,00	643 437,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 477,66	0,00	0,00	23 477,66
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	0,00	31 379,23
razem:		698 634,27	0,00	0,00	698 634,27

W okresie sprawozdawczym Instytucja Kultury posiadała w ewidencji grunt stanowiący własność gminy Września, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m² zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrześni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Września nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

1.2. rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2018 r.	wartość na koniec 2018 r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	173 814,15	9 651,56	183 465,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0	0,00
4	Narzędzia i przyrządy	4 792,00	5,00	4 797,00
5	Zestawy komputerowe	18 680,66	0,00	18 680,66
6	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	31 379,23
razem:		228 666,04	9 656,56	238 322,60

1.3. księgozbiór biblioteczny – stan na 31.12.2019r:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Biblioteka Główna	536 256,52	33 123,25	11 734,02	557 645,75
2	Oddział dziecięcy	177 730,52	12 738,79	1 553,00	188 916,31
3	Filia Nr 1 we Wrześni	139 197,73	14 300,45	2 051,06	151 447,12
4	Filia w Grzybowie	74 384,00	2 236,15	2 450,66	74 169,49
5	Filia w Kaczanowie	143 983,69	12 074,98	1 212,18	154 846,49
6	Filia w Nowym Folwarku	139 003,10	7 749,99	0,00	146 753,09
7	Filia w Otocznej	81 834,90	9 187,49	0,00	91 022,39
8	Zbiory audiowizualne	17 364,39	264,80	0,00	17 629,19
9	Biblioteki powiatu (4 filie)	55 401,98	14 800,00	0,00	70 201,98
razem:		1 365 156,83	106 475,90	19 000,92	1 452 631,81

1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl

W okresie sprawozdawczym Instytucja Kultury nie posiadała gruntów w wieczystym użytkowaniu.

NIP 789-16-15-361, REGON 003979633

1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Instytucji Kultury nie występuje.

1.6. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Wrzeźnia w z powyższych tytułów

1.7. dane o strukturze własności kapitału podstawowego (konto 800):

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 54 059,81 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego – 1 styczeń 2018 r.	54 059,81
2	Zwiększenia	0,00
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego – 31 grudzień 2019 r.	54 059,81

1.8. stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni nie posiada kapitału zapasowego.

Instytucja kultury tworzy:

a) fundusz instytucji kultury

b) fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Przebieganie zysku za rok ubiegły nastąpi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego.

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z ustawą z 26 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1.9. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy za rok 2019 w wysokości **7 366,82** zł pokryje ewentualne straty instytucji kultury.

1.10. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W roku 2019 nie tworzone rezerw na należności.

1.11. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W roku 2019 Biblioteka Publiczna nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku).

1.13. podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (do 1 roku):

Konto 201 - zobowiązania		nazwa konta: rozrachunki z dostawcami			Pasywa	
lp.	nazwa kontrahenta	nr faktury	termin płatności	termin dokonania zapłaty	kwota	pozycja w bilansie
1	Gmina Września	814/19	14.01.2020	09.01.2020	39,22	III.2.d.
2	ENEA - dystrybucja	813/19	16.01.2020	09.01.2020	702,31	III.2.d.
3	ENEA - energia	821/19	17.01.2020	15.01.2020	589,06	III.2.d.
4	Poczta Polska - Poznań	820/19	21.01.2020	13.01.2020	118,10	III.2.d
razem:					1 448,69	

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2019 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą 428 592,10 zł w rozbiu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
 b) długoterminowe - 428 592,10 zł

1.15. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni przy sporządzaniu sprawozdania finansowego – rachunku zysków i strat stosuje wariant porównawczy. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Na koniec roku całość kosztów przenoszona jest na wynik finansowy.

2.1. analiza przychodów w okresie sprawozdawczym:

lp	tytuł przychodu	przychód 2019 r.
1	Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:	1 523 958,00
	Dotacja podmiotowa od organizatora, w tym;	1 505 000,00
	a) dotacja za wykonanie zadań biblioteki powiatowej	55 000,00
	b) dotacja celowa	0,00
	Dotacje celowe, w tym:	14 791,00
	dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wyd.	14 791,00
	Wpływy z usług, w tym:	4 167,00
	a) przychody z usług (ksero, karty, sprzedaż, itp)	3 223,20
	b) przychody – opłaty za przetrzymywanie książek	943,80
2	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	19 324,24
	a) darowizny rzeczowe	2 445,00
	b) wynagrodzenie płatnika	159,00
	c) amortyzacja roczna środków trwałych	9 656,56
	d) pozostałe przychody	7 063,68
3	Przychody finansowe, w tym:	0,00
	odsetki bankowe	0,00
ogółem przychody:		1 543 282,24

2.2. struktura kosztów:

Poniesione koszty rodzajowe w 2019 roku

Lp.	nr konta	wyszczególnienie	koszty 2018 r.
1	400	amortyzacja – środki trwałe	9 656,56
2	400	amortyzacja – darowizny	0,00
3	400	amortyzacja – pozostałe środki trwałe	63 260,11
4	400	amortyzacja – zbiory biblioteczne	106 475,90
5	400	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	3 317,31
		razem:	182 709,88

6	401	zużycie materiałów – druki i literatura	17 133,07
7	401	zużycie materiałów – środki czystości	7 606,62
8	401	zużycie materiałów – materiały biurowe	18 165,16
9	401	zużycie materiałów – materiały edukacyjne	16 380,16
10	401	zużycie materiałów – zakup nagród konkursowych	26 136,77
11	401	zużycie materiałów – prasa, prenumeraty, materiały szkoleniowe	33 953,38
12	401	zużycie materiałów – wyposażenie – sprzęty, urządzenia biurowe	1 970,13
13	401	zakup materiałów pozostałych	118 008,11
14	401	zużycie materiałów – tonery, papier ksero	12 964,52
15	401	zużycie materiałów – pozostałe - powiat	9 882,00
16	401	zakup gazu	7 168,91
17	401	zakup energii elektrycznej	4 287,20
18	401	dystrybucja energii elektrycznej	4 830,19
19	401	zakup wody	660,75
		razem:	279 146,97
20	402	usługi – ochrona mienia, monitoring	0,00
21	402	usługi – opłaty pocztowe	3 120,00
22	402	usługi – spotkania autorskie, imprezy kulturalne	6 350,00
23	402	usługi - w zakresie zadań powiatowych	5 940,00
24	402	usługi – wywóz śmieci i nieczystości	2 058,50
25	402	usługi – konserwacje instalacji	5 098,00
26	402	usługi – naprawy i konserwacje sprzętu	12 127,51
27	402	usługi – remonty i modernizacje	9 448,25
28	402	usługi – przeglądy i konserwacje gaśnic	188,19
29	402	usługi – przeglądy kotłowni gazowej	1 150,05
30	402	usługi transportowe	414,50
31	402	usługi pozostałe	50 093,29
32	402	usługi – warsztaty dla bibliotekarzy i czytelników	11 530,00
33	402	usługi – zajęcia edukacyjne	1 980,00
34	402	usługi telefoniczne, internet	486,80
35	402	dzierżawy – czynsz pomieszczeń filii bibliotecznych	17 917,97
		razem:	127 903,06
36	403	pozostałe opłaty, w tym ubezpieczenie majątku	855,42
37	403	podatki - wieczyste użytkowanie, od nieruchomości	0,00
		razem:	855,42
38	404	wynagrodzenia osobowe pracowników	664 067,65
39	404	nagrody jubileuszowe	22 123,19
40	404	fundusz nagród	37 550,00
41	404	ekwiwalent za urlop	4 347,00
42	404	odprawa pośmiertna	23 724,00
43	404	wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o	11 750,00

		dział	
		razem:	763 561,84
44	405	ubezpieczenia społeczne ZUS	117 839,26
45	405	ubezpieczenia społeczne na Fundusz Pracy	12 406,31
		razem:	130 245,57
46	406	delegacje służbowe pracowników	3 746,13
47	406	ryczałty samochodowe	2 830,19
		razem:	6 576,32
48	409	pozostałe koszty rodzajowe - szkolenia	15 943,00
49	409	badania lekarskie pracowników	735,00
50	409	świadczenia dla pracowników (BHP)	5 393,95
		razem:	22 071,95
51	440	odpis na ZFŚS	17 200,00
razem:			1 530 271,01

PODSUMOWANIE

Za rok 2019 Biblioteka Publiczna we Wrześni wygenerowała zysk bilansowy w wysokości **7 366,82** zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. w wysokości 2 859,16 zł stanowi przychód z własnej działalności.

Biblioteka Publiczna na koniec 2019 r. posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 1 448,69 zł z tytułu dostaw i usług – media.

Należności jednostki na koniec 2019 r. wynoszą 2 003,76 zł, z czego są to należności od czytelników za przetrzymywanie książek oraz z tytułu nadpłaty składek ZUS.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2019 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	etaty	osoby
1	Dyrektor Instytucji Kultury	1	1
2	Główny Księgowy	0,50	1
3	Pracownik administracyjno - biurowy	1	1
4	Starszy bibliotekarz	6,25	7
5	Młodszy bibliotekarz	4,25	5
6	Sprzątaczk	0,50	1
7	Pracownik gospodarczy	0,25	1
ogółem:		13,75	17

Września, dnia 28 lutego 2020 r.

Główna Księgowa

Danuta Miś

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni

mgr Wioletta Mazurkiewicz